

г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
(Текстовые пояснения)
к бухгалтерской отчетности
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТЛАН» (ООО "ВИСТЛАН")	
ОГРН	1067746761763
ИНН	7736542220
КПП	772001001
Адрес местонахождения	111141, город Москва, улица Плеханова, дом 7, эт. 3 ком 12
Адрес обособленного подразделения	Россия, г. Москва, муниципальный округ Перово вн.тер.г., ул. Электродная, дом.11, строение 18
КПП обособленного подразделения	772045001
Место регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
№ свидетельства о гос. Регистрации, дата:	Серия 77 № 008321201, 03.07.2006г.
Код основного вида деятельности	
ОКВЭД	46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
Коды ОК ТЭИ	
ОКПО	96047360
ОКТМО	45312000000
ОКАТО	45263583000
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТЛАН» зарегистрировано 03 июля 2006 года. Общество занимается продажей телекоммуникационного оборудования с оказанием работ по протягиванию оптоволоконных сетей.

Уставный капитал Общества на начало и окончание 2025 г. составляет 100 500,00 руб. Оплачен полностью.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

- гражданин РФ Минаев Александр Михайлович – 50,2%%;
- гражданин РФ Минаев Сергей Александрович – 49,8%.

Чистые активы Общества составляют:

на 31.12.2025 г. 75 942 тыс. руб.,
на 31.12.2024 г. 112 592 тыс. руб.,
на 31.12.2023 г. 118 001 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составляет 26 чел., в 2024 г. – 24 чел.

Исполнительным органом с начала основания Общества и по настоящее время является Генеральный директор Минаев Александр Михайлович (протокол общего собрания участников бн от 26.06.2006г., Приказ № 1 от 26.06.2006 г., по настоящее время - протокол общего собрания участников №3 от 19.07.2023г.).

Общество имеет следующие лицензии:

Вид лицензируемой деятельности	Номер лицензии	Орган, выдавший лицензию	Дата выдачи, срок действия лицензии
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	12664Н НА БЛАНКЕ ЛСЗ №0007657	ЦЕНТР ПО ЛИЦЕНЗИРОВА НИЮ, СЕРТИФИКА ЦИИ И ЗАЩИТЕ ГОСУДАРСТВ ЕННОЙ ТАЙНЫ 2 СЛУЖБА	16.01.2013, бессрочная

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года.

С 01.01.2025 г. при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые Обществом основаны на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Обществом обеспечена сопоставимость данных в части детализирующих показателей бухгалтерской отчетности, при этом значения обобщающих показателей предшествующих периодов не изменились, за исключением прочих доходов и прочих расходов в связи с изменением подхода к свернутому отражению данных показателей.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях обособленного представления показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенной признается ошибка, составляющая более 2% от валюты баланса.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года ретроспективно

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. рублей.

2.2. Способы оценки имущества

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется в сумме фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.3. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2025г, руб.	На 31.12.2024 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797
1 евро	92,0938	106,1028
1 китайский Юань	11,1592	13,4272

2.4. Бухгалтерская отчетность

С отчетности за 2025 год Общество применяет бухгалтерский стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

НДС с авансов полученных Общество отражает в уменьшение строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Активы, отвечающие признакам нематериальных активов, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб., не признаются в учете НМА.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н отражаются альтернативно. (п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.6. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Затраты, связанные с выполнением НИОКР и ТР отражаются в бухгалтерском учете (БУ) организации с подразделением на затраты, относящиеся (п.17.4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н):

- к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;
- к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Для целей бухгалтерского учета отнесение конкретных НИОКР и ТР к стадии исследований или стадии разработок организация осуществляет самостоятельно.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при одновременном соблюдении условий (п.п.6, 17.3, 17.5 ФСБУ 26/2020).

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев;
- определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов (НМА) и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;
- осуществимо завершение создания объекта НМА и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;
- у организации есть намерение завершить создание объекта НМА, для этого имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы;
- у организации есть намерение и возможность использовать объект НМА.

Не признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов (п.17.6 ФСБУ 26/2020):

- фактические затраты, которые относятся к стадии исследований;
- фактические затраты, которые относятся к стадии разработок, но в отношении которых не соблюдаются условия, установленные пунктом 17.3 ФСБУ 26/2020;
- фактические затраты, связанные с выполнением НИОКР и ТР, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

Эти затраты признаются расходами периода, в котором они были произведены, и не могут быть восстановлены в качестве капитальных вложений в объекты нематериальных активов в последующие отчетные периоды (абз.5 п.17.6 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения в НИОКР и ТР по их завершении и приведению объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами (вне зависимости от того, регистрируются или нет права на полученный результат НИОКР и ТР), если соблюдаются условия признания таких объектов в нематериальных активах, установленные в пункте 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н (п.18 ФСБУ 26/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект НМА (результат НИОКР и ТР) оценивается по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022).

2.7. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка необходимости изменения элементов амортизации производится на 31 декабря отчетного года на основе профессионального суждения с использованием информации из открытых источников инвентаризационной комиссией.

2.8. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При отпуске материалов в производство, при списании материалов их оценка производится по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

При реализации товаров их оценка производится по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, за исключением затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Общество осуществляет анализ резерв под обесценение МПЗ.

2.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и счетами между Организацией и покупателями (заказчиками).

2.10. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты в составе прочих доходов / расходов в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы/расходы. Указанная корректировка производится ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.12. Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров и выполнении работ.

Основные статьи расходов в составе прочих доходов:

- Курсовые разницы по расчетам, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях
- Исправление ошибок прошлых лет
- Прочие доходы
- Прочий доход от реализации ОС
- Резервы по сомнительным долгам
- Премии от маркетплейсов
- Компенсации от маркетплейсов
- Проценты к начислению (от размещения депозитов, выданных займов)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.
- расходы на продажу

Иные расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Коммерческие расходы организуются по видам затрат с использованием следующей группировки по статьям:

- амортизация НМА
- амортизация ОС

- аренда складских помещений
- ГСМ
- Добровольное медицинское страхование (личное)
- Неисключительные права, лицензии
- обслуживание/настройка программ для ЭВМ
- Оплата больничного
- оплата труда
- расходы будущих периодов
- расходы на продвижение сайта vistlan.ru
- расходы на рекламную кампанию
- Содержание служебного автотранспорта
- Списание материалов
- страхование автотранспорта
- страховые взносы на оплату труда
- страховые взносы на оплату труда (ФСС НП)
- транспортные расходы
- услуги по организации проезда и стоянки на территории
- участие в электронных торгах

В целях бухгалтерского учета все расходы на продажу за исключением транспортных расходов по импортируемым товарам являются косвенными расходами и подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

В целях бухгалтерского учета все расходы на продажу за исключением транспортных расходов до склада Общества являются косвенными расходами и подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Распределению подлежат только расходы на транспортировку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Управленческие расходы организуются по видам затрат с использованием следующей группировки по статьям:

- амортизация ОС
- аренда помещения (переменная часть)
- Аудит
- ГСМ
- диагностика/профилактика/настройка/обслуживание ОРГТЕХНИКИ
- Добровольное медицинское страхование (личное)
- Имущественные налоги
- Информационно-консультационные услуги
- Малоценное оборудование и запасы
- мобильные расходы
- Неисключительные права, лицензии
- обслуживание/настройка программ для ЭВМ
- обучение/переаттестация/повышение квалификации
- Оплата больничного
- оплата труда
- питьевая вода
- почтовые расходы
- предрейсовый медосмотр
- расходы будущих периодов
- расходы на интернет
- расходы на телефонную связь
- Сертификация/ инспекционный контроль
- Содержание служебного автотранспорта
- спецоценка рабочих мест

- Списание материалов
- страхование автотранспорта
- страховые взносы на оплату труда
- страховые взносы на оплату труда (ФСС НП)
- уборка помещений
- услуги по организации проезда и стоянки на территории
- электронная подписка
- юридические услуги

В целях бухгалтерского учета все управленческие расходы подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90 «Управленческие расходы» в полном объеме.

2.13. Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок лизингового имущества определяется условиями договора.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

2.14. Отчет движения денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

Общество депозитных вкладов, со сроком погашения до 3-х месяцев отражаются в виде денежных эквивалентов.

Операции, которые сложно отнести к конкретному потоку (текущему, инвестиционному, финансовому), относятся к прочим текущим операциям.

Сворачиваемы денежные потоки

Отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- продажа валюты

- возвраты покупателям или от поставщиков, если они были в одном отчетном периоде с поступлением от покупателя или оплатой поставщику.

- перечисление и возврат подотчетных сумм, если они осуществлялись в одном отчетном периоде.

Одобрённые кредитные линии

- 25 000 тыс. руб. с 07.01.2025 по 06.02.2025г. от ПАО Сбербанк

- 20 000 тыс.руб. с 23.09.2024 по 23.09.2025г. от АО АЛЬФА-БАНК

2.15. Оценочное обязательство по не отгуленному отпуску.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Данные о наличии и движении нематериальных активов в разрезе групп, данные незаконченных операций по приобретению нематериальных активов представлены в Приложениях 1 к настоящим текстовым пояснениям.

В эксплуатации на 31.12.2025 г. находятся следующие нематериальные активы:

- 1) «Интернет-сайт <http://www.vistlan.ru>» с линейным методом амортизации, нулевой ликвидационной стоимостью и сроком полезного использования 120 месяцев. На 31.12.2025 г. СПИ НМА составил 108 месяцев;
- 2) НИОКР (НОУ-ХАУ), с линейным методом амортизации, сроком полезного использования 180 месяцев. На 31.12.2025 г. СПИ НМА составил 171 месяц.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении № 2 «Наличие и движение основных средств» к текстовым пояснениям. Капитальные вложения в основные средства также были отражены в Приложении № 2.

Подробная расшифровка элементов амортизации отражены в Приложении № 2.1

Ликвидационная стоимость основных средств установлена нулевая, так как эти объекты предназначены для максимального использования с последующей утилизацией. Доходов при этом к получению не предполагается.

На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. неамортизируемых объектов нет.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Переоценка и обесценение ОС в 2024 и 2025 годах не осуществлялись. Обесценение ОС не было по причине отсутствия признаков обесценения объектов ОС.

Авансы на приобретение основных средств на 31.12.2025 и на 31.12.2024 г. отсутствовали.

Результат от выбытия основных средств за отчетный 2025 год – 0 тыс. руб., за 2024 год – 1034 тыс. руб.

5. ПРИМЕНЕНИЕ ФСБУ 25

Общество имеет в учете договоры аренды и лизинга. Подробная информация о них в Приложении № 3.

Арендуемое помещение и предмет лизинга учитывались обществом в 2025 и 2024 годах на основании положений ФСБУ 25.

Движение и наличие права пользования вышеописанных активов отражены в Приложении № 2 «Наличие и движение ОС» к текстовым пояснениям.

Проценты, начисленные на задолженность по обязательствам на аренду, составили за 2025г. - 3 344 тыс. руб., за 2024г. – 2 230 тыс. руб.

Ставка дисконтирования по договорам по аренды помещения определяются согласно средневзвешенным ставкам по кредитам на срок более 3 лет.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде в 2025 году составили – 157 тыс. руб., в 2024 году – 120 тыс. руб.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2025, 2024 годах не осуществлялись.

В 2025 году пересматривались право пользования активом (далее- ППА) и обязательства по аренде (далее- ОА) по следующим договорам:

- № А-24-2025 от 01.02.2025г. с ООО "Плеханова, 7" – произведено увеличение ППА и ОА на 514 тыс. руб. в связи с увеличением арендной платы.

Арендованное имущество, не отраженное в составе права пользования активом.

В 2023 г. и в 2024 году действовал Договор аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г. (нежилые складские помещения 154,2 кв.м. по адресу г. Москва, улица Электродная, дом 11, строение 18).

Поскольку договор заключен на неопределенный срок, Общество не отражает по данному договору право пользования активом и обязательства по аренде.

Поскольку в договоре аренды и передаточных документах отсутствует информация о стоимости предметов аренды, а органами, уполномоченными в области регулирования бухгалтерского учета, не утверждены какие-либо методики самостоятельного определения стоимости имущества, по которой оно должно быть раскрыто в бухгалтерской отчетности, Обществом не приводятся данные о стоимостной оценке предметов аренды.

В 2023 г. расходы по Договору аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г. составили 917 тыс. руб.

В 2024 г. расходы по Договору аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г. составили 1 446 тыс. руб.

В 2025 г. расходы по Договору аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г. планируются в размере 2 000 тыс. руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении № 4 к текстовым пояснениям (где по строке «в т.ч. Прочие запасы и затраты» показаны расходы на продажу, а по строке «в т.ч. Затраты в незавершенном производстве» показаны производственные расходы). Производственные расходы компании (по счету 20 «Основное производство») отражают себестоимость выполняемых Обществом работ, связанных с прокладкой оптоволоконных сетей.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на:

- 31.12.2025 г. – 4 702 тыс. руб.

- 31.12.2024 г. – 2 587 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 5 к текстовым пояснениям.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 6 к текстовым пояснениям. Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в балансе по стр. 1450 «Прочие обязательства».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Общество в 2025, 2024 гг. резерв по сомнительным долгам создавался. Подробнее ниже в таблице.

На 01.01.2025	Погашение	Начисление	На 31.12.2024
2 999	553		2 447
На 01.01.2024	Погашение	Начисление	На 31.12.2024
2 188		811	2 999

8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Изменение величины обязательств по займам и кредитам полученным отражены в Приложении № 6 к текстовым пояснениям.

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Заемщик/ Кредитор	Договор	Сумма задолженности (тело) на 31.12.2024 Тыс. руб.	Срок погашения
АО "АЛЬФА-БАНК"	ВКЛ № 0GQ55L от 23.09.2024 (займ получается траншами)	12 541	Срок погашения транша не более 6 месяцев с момента получения транша, просроченной задолженности по займу нет
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №4/юл. от 11.10.2024	8 910	Срок погашения - 10.10.2025 г.
Физическое лицо	Договор беспроцентного займа №2/юл. от 25.07.2024	2 770	Срок погашения - 27.12.2025 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №3/юл от 20.09.2024	10 150	Срок погашения - 15.09.2025 г.
Физическое лицо	Договор беспроцентного займа №1/юл от 28.12.2023г.	4 700	Срок погашения - 27.12.2025 г.
Заемщик/ Кредитор	Договор	Сумма задолженности (тело) на 31.12.2025 Тыс. руб.	Срок погашения
АО "АЛЬФА-БАНК"	ВКЛ № 0GQ55L от 23.09.2024 (займ получается траншами)	8 788	Срок погашения транша не более 6 месяцев с момента получения транша, просроченной задолженности по займу нет
АО «ТБанк АО»	Договор №7138168298 от 12.12.2025 (кредит)	7 000	Срок погашения - 12.12.2026 г.
МКК ОЗОН КРЕДИТ ООО	Договор займа №: 3294723-1885667 от 11.12.2025	10 000	Срок погашения - 16.03.2026 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №4/юл. от 11.10.2024	5 910	Срок погашения - 10.10.2026 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №3/юл от 20.09.2024	3 348	Срок погашения - 15.09.2026 г.

Физическое лицо	договор беспроцентного займа №5/юл от 24.06.2025	4 884	Срок погашения - 23 06 2027 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №6/юл от 18.07.2025	1 560	Срок погашения - 17 07 2027 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №9/юл от 24.10.2025	20 000	Срок погашения - 23 10 2028 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №7/юл от 29.08.2025	10 150	Срок погашения - 29 08 2028 г.
Физическое лицо	договор беспроцентного займа №8/юл от 03.10.2025	21 000	Срок погашения - 03 10 2028 г.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2025 г. финансовых вложений нет.

На 31.12.2024 г. были отражены следующие виды финансовых вложений:

Краткосрочные: выданный займ в размере 3 000 тыс. руб. (проценты на сумму займа в размере 5% годовых).

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

10.1. Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.:

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2025 г.	Сумма выручки за 2024 г.
Торговля оптовая	83 771	362 239
Торговля оптовая ПО	368	2 098
Выполнение работ, оказание услуг	17 092	30 902
Торговля по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (торговля на маркетплейсах)	204 925	-
Итого	306 156	395 239

Продажа товаров (работ, услуг) осуществлялась на территории РФ.

10.2. Расшифровка прочих доходов в таблицах ниже.

Статья доходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Курсовые разницы по расчетам, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях		3 835
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в иностранной валюте	0	0
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0	0
Восстановление резерва на гарантийный ремонт		5 982
Исправление ошибок прошлых лет	108	405
прочие доходы	799	141
Прочий доход от реализации ОС	0	1 333
Резервы по сомнительным долгам	553	
Премии от маркетплейсов	371	
Компенсации от маркетплейсов	49	
Итого	1 880	11 696

Вся величина курсовых разниц, образовывалась по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в российской валюте (п. 22 ПБУ 3/2006).

10.3. Расшифровка себестоимости продаж:

Номенклатурные группы	Себестоимость продаж за 2025 г.	Себестоимость продаж за 2024 г.
Торговля оптовая	66 142	324 493
Торговля оптовая ПО	237	2 828
Выполнение работ, оказание услуг	18 569	25 991
Торговля по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (торговля на маркетплейсах)	167 464	
Итого	252 412	353 312

Себестоимость продаж за 2025 г – 252 412 тыс. руб.

- оптовая торговля – 233 844 тыс. руб.

- выполнение работ – 18 569 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составила 353 312 тыс. руб.:

- оптовая торговля – 327 321 тыс. руб.

- выполнение работ - 25 991 тыс. руб.

10.4. Расшифровка расходов от основных видов деятельности в разрезе видов расходов отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 842	410
Расходы на оплату труда	5620	34 967	23 921
Отчисления на социальные нужды	5630	8 049	6 392
Амортизация	5640	6 349	3 245
Прочие затраты	5650	42802	7 325
<i>в том числе затраты по услугам</i>			5 209
Итого по элементам	5660	95 009	41 292
Фактическая себестоимость проданных товаров и работ	5665	252 412	353 312
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	347 421	394 605
Данные ОФР			
Себестоимость продаж	X	252 412	353 312

Коммерческие расходы	X	59 083	14 817
Управленческие расходы		35 926	26 476
Итого расходов по обычным видам деятельности в ОФР	X	347 421	394 605
Сопоставимость ОФР и таблицы 6 "Затраты"	X	0	0

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, осуществлялись Обществом:

- резервы по сомнительным долгам образовывались при формировании прочих расходов компании (91.02 «Прочие расходы»)
- резервы по неиспользованным дням отпуска создаются за счет коммерческих затрат компании. (44 «Коммерческие расходы»)

10.5. Расшифровка прочих расходов в таблицах ниже.

Статья расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Курсовые разницы по расчетам, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях	29	3389
Услуги банка	1 029	496
материальная помощь		330
Себестоимость проданного ОС		300
прочие расходы	273	360
расходы, не учитываемые в целях налогообложения	399	
Расходы на услуги факторинговых компаний	833	
Удержания маркетплейсов	57	
Итого	2 620	4 875

В связи с применением с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 проведена корректировка ОФР:

Наименование	Строка	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Разница, тыс.руб.	Комментарий
прочие доходы	2340	11 696	8 007	3 689	Свернули доходы и расходы по одним и тем же фактам хозяйственной жизни - курсовые разницы, списание ДЗ и КЗ.
прочие расходы	2350	4 875	1 187	3 689	Свернули доходы и расходы по одним и тем же фактам хозяйственной жизни - курсовые разницы, списание ДЗ и КЗ.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Изменение оценочных обязательств в отчетном периоде:

Оценочные обязательства					
Наименование показателя		На начало года	Погашено	Начислено	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	12 498	-3 620	4 037	12 915
	за 2024 г.	15 716	-8 491	5 272	12 498
в том числе:					
Резерв предстоящих отпусков	за 2025 г.	12 498	-3 620	4 037	12 915
	за 2024 г.	9 734	-2 508	5 272	12 498
Резерв на гарантийный	за 2025 г.				

ремонт	за 2024 г.	5 982	-5 982		
--------	------------	-------	--------	--	--

12. ПБУ 18

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 25%.

Общество применяет ПБУ 18/02. В отчетном периоде были признаны

	за 2025	за 2024 г.
Прибыль по данным БУ	- 48 312	3 798
Ставка налога на прибыль организаций		0
Условный расход:		760
Постоянные налоговые расходы (+):		1 883
Постоянные налоговые доходы (-):		
ОНА (начисление)(+):		5 019
ОНА (уменьшение) (-):		-1 422
ОНО (начисление) (-):		-6 036
ОНО (уменьшение) (+):		162
Текущий налог на прибыль:		366
Отложенный налог на прибыль:	11 662	

13. ОТЧЕТ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимосвязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	320	Графа «За отчетный период» строки 4500	320
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	1431	Графа «За отчетный период» строки 4450	1431
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	157	Графа «За предыдущий период» строки 4450	157

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И КОНЕЧНЫЕ БЕНЕФИЦИАРЫ

Бенефициарами Общества являются:

- Минаев Александр Михайлович, ИНН 503102071345; (доля в ООО 50,2 %)
- Минаев Сергей Александрович, ИНН 503111657376. (доля в ООО 49,8 %)

В 2025 году дивиденды не начислялись.

Также учредителями были предоставлены Обществу беспроцентные займы:

- Минаев А.М. в 2025 г. на сумму 51 150 тыс. руб. Частично займ был погашен на 6 803 тыс.руб. Задолженность Общества на 31.12.2025 г. по займу 54 498 тыс. руб. Задолженность Общества на 31.12.2024 г. по займу 10 150 тыс. руб.

- Минаев С.А. в 2025 г.: задолженность Общества по займу в сумме 4 700 тыс. руб. погашена.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ, ВЫПЛАЧЕННОЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ)

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор.

Заработная плата за 2025 г.	5 821
Страховые взносы за 2025 г.	1 287
ИТОГО:	7 108
Заработная плата за 2024 г	5 884
Страховые взносы за 2024 г.	1 231
ИТОГО:	7 115

Потенциальное краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 5 880 тыс. рублей страховые взносы составили 1 775 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

15. События после отчетной даты (далее- СПОД)

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

От ООО МКК ОЗОН КРЕДИТ получены:

- Займы на сумму 36 700 тыс.руб.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество получило убыток в сумме – 36 651 тыс. руб. (в 2024 году чистая прибыль 1 155 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

При оценке обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Указанная ситуация повлекла за собой существенное сокращение заказов постоянных клиентов Общества. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество в 2025г. начало деятельность по новому направлению – торговля на маркетплейсах, для обеспечения которого были взяты займы и кредиты, привлечены новые поставщики, в штат набраны соответствующие специалисты и работники.

Сальдо денежных потоков по текущим операциям и в целом сальдо денежных потоков имеют отрицательную величину: - 7 735 тыс. за 2024 г. и -57 177 тыс. за 2025 г. Причина таких показателей уход клиентов с авансовой системой оплаты. Причина отрицательных денежных потоков за 2024 и 2025 гг. заключается во внутренней политики компании сохранить сложившийся трудовой коллектив (без массовых увольнений), несмотря на существенное уменьшение объемов выручки.

Для нормализации вышеописанных показателей наша организация ведет работу:

- 1) с поставщиками по резервированию складских остатков импортного товара для обеспечения поставок заказчикам;
- 2) по поиску альтернативных производителей и дистрибьюторов;
- 3) осуществляется поиск и оформление договорных отношений с производителями отечественного оборудования:
 - производителями серверов, ПК;
 - производителями телекоммуникационного оборудования;Осуществляется прием-передача отечественного оборудования на тестирование;
- 4) с покупателями-заказчиками по предоставлению новых решений на базе отечественного оборудования, предоставление на тестирование отечественного оборудования.

Общество не имеет полученные и выданные обеспечения обязательств.

Государственная помощь в 2025, 2024 годах не предоставлялась.

Условные обязательства в 2025 и 2024 г. отсутствовали.

Генеральный директор

Минаев А.М.

31.03.2026 г.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	Изменения амортизации в связи с пересмотром СПИ (исправление ошибки прошлых лет)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	2025	838	(474)	22 019	0	0	(1 464)	0	22 856	(1 938)
	2024	1 503	(1 361)	0	(665)	524	(63)	405	838	(474)
в том числе:	2024	1 296	(1 296)		(459)	459	(42)	405	837	(474)
Программное обеспечение (интернет-сайты)	2025	837	(474)	0	0	0	(363)	0	837	(837)
из них исключительные права	2025	837	(474)	0	0	0	(363)		837	(837)
	2024	1 296	(1 296)	0	(459)	459	(42)	405	837	(474)
Товарные знаки и логотипы	2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	207	(65)		(207)	65	(21)		0	0
из них исключительные права	2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	207	(65)	0	(207)	65	(21)	0	0	0
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	2025	0	0	22 019	0	0	(1 101)	0	22 019	(1 101)
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	2025	0	0	22 019	0	0	(1 101)	0	22 019	(1 101)
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Капитальные вложения в НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве НМА	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	2025	0	0	3 982	0	0	(22 019)	0	0
	2024	0	0	18 036	0	0	0	18 036	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	2025	0	0	3 982	0	0	(22 019)	0	0
	2024	0	0	18 036	0	0	0	18 036	0
НИОКР ККП	2025	0	0	3 982	0	0	(22 019)	0	0
	2024	0	0	18 036	0	0		18 036	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Наличие и движение основных средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	33 002	(11 241)	5 474		108	(4 890)	38 476	(16 023)
	2024	16 004	(9 103)	18 623	(1 625)	1 325	(3 463)	33 002	(11 241)
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	2025	504	(454)	109		23	(30)	613	(461)
	2024	504	(421)				(33)	504	(454)
<i>Транспортные средства</i>	2025	2 497	(1 217)			86	(230)	2 497	(1 361)
	2024	4 122	(2 244)		(1 625)	1 325	(298)	2 497	(1 217)
<i>Офисное оборудование</i>	2025	4 462	(2 423)	130			(701)	4 592	(3 123)
	2024	3 288	(1 928)	1 174			(495)	4 462	(2 423)
<i>Право пользования активом</i>	2025	25 539	(7 148)	5 235			(3 929)	30 774	(11 077)
	2024	8 090	(4 511)	9 685	7 764		(2 637)	25 539	(7 148)
Инвестиционная недвижимость - всего	2025	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Капитальные вложения в Основные средства

Оборудование к установке	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты/ изменение арендной платы	обесценение/ изменение арендной платы	списано	принято к учету в качестве ОС	фактические затраты	накопленное обесценение
КВ на приобретение ОС - всего	2025	0	0	4 960	0	0	(4 960)	0	0
	2024	0	0	10 858	0	0	(10 858)	0	0
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	2025							0	0
	2024							0	0
<i>Транспортные средства</i>	2025							0	0

	2024							0	0
<i>Офисное оборудование</i>	2025	0		239			(239)	0	0
	2024	0		1 174			(1 174)	0	0
<i>Право пользования активом</i>	2025	0		4 721			(4 721)	0	0
	2024	0		9 685			(9 685)	0	0

Элементы амортизации основных средств

Основные средства	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	На начало периода			На конец периода		
			Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Коммутатор	БП-000026	09.02.2015	Линейный способ	142		142	12	
Ноутбук, 13"	БП-000059	07.08.2019	Линейный способ	88		88	12	
автомобиль PEUGEOT BOXER	БП-000075	02.03.2021	Линейный способ	129		129	72	
Автомобиль PEUGEOT PARTNER TEPEE	000000090	07.07.2011	Линейный способ	149		270	121	
Аппарат сварочный	000000010	17.03.2008	Линейный способ	201		297	96	
компьютер в составе: компьютер (системный блок) - 1шт., монитор - 2шт.	БП-000047	22.11.2017	Линейный способ	109		109	12	
Моноблок, 27"	БП-000034	30.09.2016	Линейный способ	123		123	12	
Моноблок, 27"	БП-000068	17.04.2020	Линейный способ	80		80	12	
Моноблок Dell Optiplex 7780 7780-6680	БП-000073	23.12.2020	Линейный способ	72		72	12	
Монохромное МФУ	БП-000065	06.02.2020	Линейный способ	82		82	12	
Ноутбук, 15.4"	БП-000035	25.11.2016	Линейный способ	121		121	12	
Ноутбук, 15"	БП-000039	23.08.2017	Линейный способ	112		112	12	
Ноутбук, 15"	БП-000048	23.03.2018	Линейный способ	105		105	12	
Ноутбук, 13"	БП-000052	09.08.2018	Линейный способ	100		100	12	
Ноутбук, 14"	БП-000057	31.07.2019	Линейный способ	89		89	12	
Ноутбук, 15"	БП-000050	10.05.2018	Линейный способ	103		103	12	
Персональный компьютер	БП-000078	11.11.2021	Линейный способ	61		61	12	
Система видеоконференцсвязи	БП-000066	04.03.2020	Линейный способ	81		81	12	

Система хранения данных	БП-000067	27.03.2020	Линейный способ	81		81	12	
Стоечный сервер	БП-000055	11.02.2019	Линейный способ	94		94	12	
Ноутбук, 15,6"	БП-000079	20.01.2022	Линейный способ	60		60	13	
Ноутбук, 14"	БП-000080	11.10.2022	Линейный способ	60		60	22	
автомобиль Lixiang L9	БП-000084	07.08.2024	Линейный способ	60		60	44	
Сервер	БП-000081	05.08.2024	Линейный способ	72		72	56	
Планшет	БП-000082	20.12.2024	Линейный способ	36		36	24	
Ноутбук, 14"	БП-000083	20.12.2024	Линейный способ	36		36	24	
Персональный компьютер	БП-000084	06.10.2025	Линейный способ	36		36	34	
Единая демонстрационная лаборатория - "Центр компетенций по решениям унифицированных коммуникаций" в составе:								
Жесткий диск	000019/40	06.07.2009	Линейный способ	209		209	12	
Жесткий диск	000019/41	06.07.2009	Линейный способ	209		209	12	
Жесткий диск	000019/42	06.07.2009	Линейный способ	209		209	12	
Источник бесперебойного питания для персональных компьютеров и серверов	000019/25	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Коммутатор	000019/38	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Коммутатор	0000019/1	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Маршрутизатор	000019/11	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Маршрутизатор	000019/29	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Маршрутизатор	000019/31	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Модуль расширения	000019/12	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Монитор 19"	000019/15	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Сервер	0000019/6	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Сервер	0000019/7	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Телефон	000019/33	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	

Телефон	0000019/2	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Телефон	0000019/3	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Телефон	0000019/4	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Телефон	0000019/5	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Телефон	000019/32	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	
Точка радиодоступа	000019/26	19.06.2009	Линейный способ	210		210	12	

Информация о договорах аренды и лизинга Общества

Арендодатель / Лизингодатель	Дата договора	Номер договора	Предмет договора	Цель использования объекта аренды	Срок договора	Сумма постоянной арендной платы (с НДС)	Сумма постоянной арендной платы (без НДС)	Срок платежа
ООО "Плеханова, 7" (Аренда)	01.03.2024/ 01.02.2025	A-27-2024/ A-24-2025	г. Москва, ул. Плеханова, дом 7, этаж 3	Помещение под офис	11 месяцев с пролонгацией	282 375,00/ с февраля 2025 302 233,34	235 312,50/ с февраля 2025 251 861,11	5 число текущего месяца
ООО Каркаде (Лизинг)	с 26.07.2024 по 26.06.2027 г.	62530/2024	Авто	Использование авто в деятельности компании	3 года	416 779,92	347 316,60	26 число текущего месяца
ООО "Стэл" (Аренда)	15.01.2018	180005-а	г. Москва, ул. Электродная, дом 11, строение 18	Помещение под склад	Неопределенный срок	141 350,00/ с 01.11.2025 160 700,00	117 792,00/ с 01.11.2025 133 916,67	последний день предыдущего месяца

Наличие и Движение запасов

	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	поступления и затраты			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
						Списание	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	2025 г.	71 042	(2 436)	68 607	301 613	(260 275)	331	7 462	112 381	(2 105)	110 276
	2024 г.	146 353	0	146 353	295 206	(370 516)	(2 436)	0	71 042	(2 436)	68 607
в т.ч. Сырье и материалы	2025 г.	1 600	(305)	1 295	5 987	(2 598)		(3 455)	1 535	(305)	1 230
	2024 г.	7 055		7 055	10 255		(305)	(15 709)	1 600	(305)	1 295
в т.ч. Товары для перепродажи	2025 г.	65 910	(2 130)	63 780	283 588	(238 555)	331	(276)	110 667	(1 799)	108 868
	2024 г.	139 199		139 199	252 427	(324 732)	(2 130)	(984)	65 910	(2 130)	63 780
в т.ч. Затраты в незавершенном производстве)	2025 г.	3 385		3 385	11 453	(18 569)		3 731	0	0	0
	2024 г.	0		0	12 418	(25 686)		16 653	3 385		3 385
в т.ч. Прочие запасы и затраты	2025 г.	147		147	585	(553)			179		179
	2024 г.	99		99	20 107	(20 099)		40	147		147

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	изменение резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025	42 394	(3 000)	54 924	0	(45 408)	0	553	0	0	0	51 910	(2 448)
	5530	за 2024	139 559	(2 188)	33 518	0	(130 683)	0	(812)	0	0	0	42 394	(3 000)
в том числе:		0												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025	31 177	(812)	10 051	0	(31 168)	0	553	0	0	0	10 060	(260)
	5531	за 2024	25 239	0	28 818	0	(22 880)	0	(812)	0	0	0	31 177	(812)
Авансы выданные	5512	за 2025	4 272	0	4 203	0	(1 405)	0	0	0	0	0	7 071	0
	5532	за 2024	100 536	0	3 538	0	(99 802)	0	0	0	0	0	4 272	0
Прочая	5513	за 2025	3 986	(2 188)	40 668	0	(9 876)	0	0	0	0	0	34 778	(2 188)
	5533	за 2024	3 512	(2 188)	1 162	0	(688)	0	0	0	0	0	3 986	(2 188)
Налоги и взносы	5514	за 2025	2 959	0	1	0	(2 959)	0	0	0	0	0	1	0
	5534	за 2024	10 272	0	0	0	(7 313)	0	0	0	0	0	2 959	0
Итого	5500	за 2025	42 394	(3 000)	54 924	0	(45 408)	0	553	0	0	0	51 910	(2 448)
	5520	за 2024	139 559	(2 188)	33 518	0	(130 683)	0	(812)	0	0	0	42 394	(3 000)

Наличие и движение кредиторской задолженности

						Изменения за период					
				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025	13 337	62 740	0	0	0	(5 916)	0	0	70 161
	5571	за 2024	3 909	16 524	0	(3 356)	0	(3 740)	0	0	13 337
в том числе:											0
кредиты	5552	за 2025	0				0		0	0	0
	5572	за 2024	0				0	0	0	0	0
займы	5553	за 2025	0	57 594		0	0		0	0	57 594
	5573	за 2024					0	0	0	0	0
Прочие - Арендные обязательства	5554	за 2025	13 337	5 146		0		(5 916)			12 567
	5574	за 2024	3 909	16 524		(3 356)		(3 740)			13 337
ПРОЧАЯ	5555	за 2025	0	0	0	0	0	0			0
	5575	за 2024			0		0	0			0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025	93 741	106 725	0	(67 169)	0	5 916	0	0	139 212
	5580	за 2024	223 648	59 562	0	(193 210)	0	3 740	0	0	93 740
в том числе:											0
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025	44 697	64 944		(14 213)					95 428
	5581	за 2024	35 205	14 266		(4 774)					44 697
авансы полученные	5562	за 2025	84	489		(84)					489
	5582	за 2024	178 070	84		(178 070)					84
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025	5 980	1 427		(5 980)					1 427
	5583	за 2024	6 867	5 975		(6 862)					5 980
кредиты	5564	за 2025	39 071	25 958		(29 814)					35 215
	5584	за 2024	3 500	39 071		(3 500)					39 071
займы	5565	за 2025	0								0
	5585	за 2024	0								0
прочая	5566	за 2025	3 908	7 992		(17 077)		5 916			738
	5586	за 2024	6	166		(4)		3 740			3 908
Арендные обязательства	5567	за 2025	0	5 916		0		0	0	0	5 916
	5587	за 2024									0

